شركة السويدي البكتريك

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وتقرير مراقب الحسابات عليها

KPMG

حَـــازم حسَـــن
محاسبون قانونيون ومستشارون

مرتفعات الاهرام
كيلو٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى
الـهـرم - الـجـيـزة - الـقـاهـــرة الـكـبـرى
كـــود بـريـــدى : ١٢٥٥٦ الأهـــرام

تليـفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكترونى :egypt@kpmg.com.eg
صنـــدوق بـريـــد رقـــم ٤٨ الأهـــرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمى شركة السويدي اليكتريك

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة السويدي اليكتريك "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية المتعلقة بها والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الاخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهنى وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية المستقله. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقله والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

KPMG

حـــازم حســـن

الـرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل لشركة السويدي اليكتريك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب اثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، كما تطبق الشركة نظام تكاليف يفى بالغرض منه.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

KPMG حـــازم حســـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

صلاح المسرى
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)
KPMG حازم حسن

القاهرة في ١٠ ابريل ٢٠١٧

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمه المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى المعدلة	٢٠١٥/١/١ جنيه مصرى المعدلة
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
أصول ثابتة	(٣-٢)،(٥)	٧٥ ٣١٧ ٢٨٦	٧٠ ٣٥٦ ٢٢٧	٦٩ ٩٤٨ ٥٧١
مشروعات تحت التنفيذ	(٣-٢)	٤١ ١٥٤ ٢٢٨	٤١ ١٥٤ ٢٢٨	٤١ ١٥٤ ٢٢٨
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٣-٧)،(٦)	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
استثمارات فى شركات تابعة و تحت ذات سيطرة الشركة	(٣-٧)،(٧)	١ ٩٤٩ ٠٨٩ ٣٦٢	١ ٨٨١ ١٠١ ٨٤٢	١ ٦١٦ ٤٤٣ ٢٠٤
المدفوع تحت حساب الاستثمار	(٨)	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٦ ٩٠٢ ٥٩٥	٣ ٩٠٢ ٥٩٥
استثمارات في شركات شقيقة	(٩)	٢٨ ٤٠٢ ٨٠٤	٢١ ٥٠٢ ٨٠٤	٢١ ٥٠٢ ٨٠٤
استثمار فى شهادات استثمار	(١٠)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
أصول ضريبية مؤجلة	(٣-١٨)	-	٢ ٥١٦ ٦٥٤	٣ ٦١٤ ٣٨٣
مجموع الأصول غير المتداولة		٢ ١٢٨ ٤٦٣ ٦٨٠	٢ ٠٥٣ ٥٣٤ ٣٥٠	١ ٧٨٦ ٥٦٥ ٧٨٥
الأصول المتداولة				
اعمال تحت التنفيذ		١٩١ ٧٤٨ ٤١٩	-	-
عملاء و مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٣-٤)،(١١)	٢ ٩٦٥ ٤٢١ ٣٤٩	٦٧١ ٤٩٧ ٤٩٥	١٠٤ ١٩١ ٣٤٦
مستحق من اطراف ذوى علاقة	(١٦)	٨٢٠ ٦٨٢ ٩٦٦	١ ٢٣٩ ٢١٦ ٠٧٧	١ ٠٦٧ ٧١٢ ٩٣٢
وديعة لأجل لأكثر من ثلاثة شهور		١٠ ٦٩٧ ٦٧٠	٩ ٩٢٦ ٢٧٦	٩ ٢١٢ ٣٢١
نقدية بالبنوك	(١٢)	١ ٤٧٧ ٠٠٨ ٩٢٤	٨٠٧ ٣٥٣ ٧٠٥	٢٢ ٧٠٧ ٨٤٥
مجموع الأصول المتداولة		٥ ٤٦٥ ٥٥٩ ٣٢٨	٢ ٧٢٧ ٩٩٣ ٥٥٣	١ ٢٠٣ ٨٢٤ ٤٤٤
مجموع الأصول		٧ ٥٩٤ ٠٢٣ ٠٠٨	٤ ٧٨١ ٥٢٧ ٩٠٣	٢ ٩٩٠ ٣٩٠ ٢٢٩
حقوق الملكية				
رأس المال المصدر و المدفوع	(١٧)	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠
إحتياطيات	(١٨)	١٩٧ ٤١٢ ٨١٣	١٥٩ ٧٠٨ ٤٦٣	١٤٩ ٥٣٥ ١٩٧
أسهم خزينة	(١٩)	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	-	-
أرباح محتجزة		١ ١١١ ٦٩١ ٥٧١	٨٥٤ ٤٨٣ ٩٠٩	٣٤٣ ٥٨٤ ٢٤٢
مجموع حقوق الملكية		٣ ٢٢٩ ٩٨٣ ٥٣٨	٣ ٢٤٨ ٣٧٢ ٣٧٢	٢ ٧٢٧ ٢٩٩ ٤٣٩
الالتزامات غير المتداولة				
التزامات ضريبية مؤجلة		١٣ ٨٤٨ ٨٢٥	-	-
مجموع الالتزامات غير المتداولة		١٣ ٨٤٨ ٨٢٥	-	-
الالتزامات المتداولة				
بنوك - تسهيلات ائتمانية	(٣-١٠)،(١٣)	٦٨٦ ٥٨٣ ٨٧٧	٢٨٩ ٠٤٦ ٠٧٤	١٥٢ ٣٨٧ ٦١٨
موردون و دائنون و أرصدة دائنة أخرى	(٣-٤)،(١٤)	١ ٦٤٢ ١٨١ ٣١٢	١ ٠٦١ ٦١٧ ٢٠٨	١٠ ٠٩٥ ٧٥٥
مخصصات	(١٥)	١٢٦ ٤٤٣ ٣٠٨	٣١ ٥٢٠ ٥٠٧	-
مستحق لاطراف ذوى علاقة	(١٦)	١ ٨٩٤ ٤٧٢ ٩٠٨	١٤٧ ٠٠٤ ٨٩٣	١٠٠ ٦٠٧ ٤١٧
مستحق لعملاء مقاولات	(٢٠)	٥٠٩ ٢٤٠	٣ ٩٦٦ ٨٤٩	-
مجموع الالتزامات المتداولة		٤ ٣٥٠ ١٩٠ ٦٤٥	١ ٥٣٣ ١٥٥ ٥٣١	٢٦٣ ٠٩٠ ٧٩٠
مجموع الالتزامات		٤ ٣٦٤ ٠٣٩ ٤٧٠	١ ٥٣٣ ١٥٥ ٥٣١	٢٦٣ ٠٩٠ ٧٩٠
مجموع حقوق الملكية والألتزامات		٧ ٥٩٤ ٠٢٣ ٠٠٨	٤ ٧٨١ ٥٢٧ ٩٠٣	٢ ٩٩٠ ٣٩٠ ٢٢٩

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٧) الى رقم (٣٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها .

المدير المالى	العضو المنتدب	رئيس مجلس الأدارة
أ. ولاء حقى أحمد	م. أحمد أحمد صادق	أ. صادق أحمد السويدى

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنتهيه في ٣١ ديسمبر

	ايضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
	رقم	جنيه مصرى	جنيه مصرى
إيرادات المقاولات	(٣-١١)-(٢٠)	٦ ٥١٩ ٠٢٩ ٣٤٨	١٣٦ ٦٥٩ ٥٥١
تكاليف المقاولات	(٣-١٢)	(٥ ٨٩٧ ٣٤٢ ٩٤٨)	(١٣١ ٦٨٢ ٥٠٢)
مجمل الربح		٦٢١ ٦٨٦ ٤٠٠	٤ ٩٧٧ ٠٤٩
مصروفات عمومية و ادارية		(٨٢ ٦٥٢ ٥٥٠)	(٦٣ ٢٠٥ ٨٠٠)
اضمحلال في مستحق من أطراف ذوي علاقة		(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٧٦ ٨١٧ ٠٠٦)
اضمحلال في استثمار فى شركات تابعة		-	(١٢٠ ٦٨٠ ٤٥٢)
إيرادات من توزيعات أرباح		٧٩١ ٤٦٦ ٩٧٢	١ ١١٧ ١٦٨ ٨٩٤
مخصصات		(٩٤ ٩٢٢ ٨٠١)	(٣٣ ٥٣٩ ١٠٥)
ايرادات تشغيل أخرى	(٢١)	٢٣٤ ٤٠٨	٣ ٢١٠ ٥٨٦
ربح أنشطة التشغيل		١ ٢٢٥ ٨١٢ ٤٢٩	٧٣١ ١١٤ ١٦٦
ايرادات تمويلية		٩٨ ٧٩٣ ٠٠٦	٦١ ٩١٧ ٧٠٦
تكاليف تمويلية		(٢٣٠ ٤١٩ ١٩٨)	(٢٣ ٣٩٢ ٠٣٠)
صافى الإيرادات التمويلية	(٣-١٣)،(٢٢)	(١٣١ ٦٢٦ ١٩٢)	٣٨ ٥٢٥ ٦٧٦
صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل		١ ٠٩٤ ١٨٦ ٢٣٧	٧٦٩ ٦٣٩ ٨٤٢
ضريبة الدخل	(٣-١٩)	(١٠٢ ١٩٨ ٣٧٠)	(١٤ ٤٥٥ ١٠٨)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٣-١٨)	(١٦ ٣٦٥ ٤٧٩)	(١ ٠٩٧ ٧٢٩)
صافى ربح العام بعد ضرائب الدخل		٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨	٧٥٤ ٠٨٧ ٠٠٥
النصيب الاساسى للسهم في الأرباح (جنيه / سهم)		٤,٣٩	٣,٣٨

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٧) الى رقم (٣٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها .

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهيه في ٣١ ديسمبر

	٢٠١٦	٢٠١٥
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى ربح العام بعد الضرائب	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨	٧٥٤ ٠٨٧ ٠٠٥
بنود الدخل الشامل الاخر	-	-
إجمالي بنود الدخل الشامل	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨	٧٥٤ ٠٨٧ ٠٠٥

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٧) الى رقم (٣٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها .

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهيه في ٣١ ديسمبر

	رأس المال المصدر والمدفوع	إحتياطى قانونى	إحتياطى عام	أسهم خزينه	أرباح مرحلة	الإجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	١٠٥ ٧١٨ ٤٦٧	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	–	٣٤٣ ٥٨٤ ٢٤٢	٢ ٧٢٧ ٢٩٩ ٤٣٩
إجمالي الدخل الشامل						
صافى ربح العام	–	–	–	–	٧٥٤ ٠٨٧ ٠٠٥	٧٥٤ ٠٨٧ ٠٠٥
بنود الدخل الشامل الآخري	–	–	–	–	–	–
إجمالي الدخل الشامل	–	–	–	–	٧٥٤ ٠٨٧ ٠٠٥	٧٥٤ ٠٨٧ ٠٠٥
معاملات مع مالكي الشركة						
المحول للاحتياطي القانونى	–	١٠ ١٧٣ ٢٦٦	–		(١٠ ١٧٣ ٢٦٦)	–
توزيعات عاملين	–	–	–		(٩ ٥٩٦ ٠٧٢)	(٩ ٥٩٦ ٠٧٢)
توزيعات مساهمين	–	–	–		(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	–	١٠ ١٧٣ ٢٦٦	–	–	(٢٤٣ ١٨٧ ٣٣٨)	(٢٣٣ ٠١٤ ٠٧٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	١١٥ ٨٩١ ٧٣٣	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	–	٨٥٤ ٤٨٣ ٩٠٩	٣ ٢٤٨ ٣٧٢ ٣٧٢
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	١١٥ ٨٩١ ٧٣٣	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	–	٨٥٤ ٤٨٣ ٩٠٩	٣ ٢٤٨ ٣٧٢ ٣٧٢
إجمالي الدخل الشامل						
صافى ربح العام	–	–	–	–	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨
بنود الدخل الشامل الآخري	–	–	–	–	–	–
إجمالي الدخل الشامل	–	–	–	–	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨
معاملات مع مالكي الشركة						
مدفوعات لشراء اسهم خزينه	–	–	–	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	–	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)
المحول للاحتياطي القانونى	–	٣٧ ٧٠٤ ٣٥٠	–	–	(٣٧ ٧٠٤ ٣٥٠)	–
توزيعات عاملين	–	–	–	–	(١٠ ٤٥٦ ٣٧٦)	(١٠ ٤٥٦ ٣٧٦)
توزيعات مساهمين	–	–	–	–	(٦٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	(٦٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)
إجمالي المعاملات مع مالكي الشركة	–	٣٧ ٧٠٤ ٣٥٠	–	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	(٧١٨ ٤١٤ ٧٢٦)	(٩٩٤ ٠١١ ٢٢٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	١٥٣ ٥٩٦ ٠٨٣	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	١ ١١١ ٦٩١ ٥٧١	٣ ٢٢٩ ٩٨٣ ٥٣٨

قامت الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٢٠١٧/١/١١ بأعتماد توزيع أرباح دورية للمساهمين والعاملين بمبلغ ٨٨٤ مليون جنيه مصري لم تأثير الأرباح المحتجزة بها فى تاريخ الجمعية العمومية

. الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٧) الى رقم (٣٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها

شركة السويدى الكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهيه في ٣١ ديسمبر

	ايضاح	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل		١ ٠٩٤ ١٨٦ ٢٣٧	٧٦٩ ٦٣٩ ٨٤٢
تعديلات بقرض تسوية صافى أرباح العام مع التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل			
إهلاك أصول ثابتة	(٥)	٤ ٥٦٥ ٧٠٠	٣ ٥٥٢ ٩١٣
ارباح بيع اصول ثابتة	(٢١)	(٢٣٤ ٤٠٨)	(٢٢٧ ٢٩٣)
تدعيم المخصصات	(١٥)	٩٤ ٩٢٢ ٨٠١	٣٣ ٥٣٩ ١٠٥
إيرادات من توزيعات أرباح في شركات تابعه		(٧٩١ ٤٦٦ ٩٧٢)	(١ ١١٧ ٠٤٢ ٣٣٠)
إيرادات من استثمارات مالية متاحه للبيع		-	(١٢٦ ٥٦٤)
(خسائر) / أرباح فروق عملة		٥٦ ٨٩٩ ٩٢٣	(٤١ ٧٥٤ ٠٠٣)
اضمحلال في مستحق من أطراف ذوي علاقة		١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٧٦ ٨١٧ ٠٠٦
اضمحلال فى استثمار فى شركات تابعة		-	١٢٠ ٦٨٠ ٤٥٢
فوائد مدينة وعمولات بنكية	(٢٢)	٣٠ ٩٦٠ ٥٧٨	٢٣ ٣٩٢ ٠٣٠
عوائد وفوائد دائنة	(٢٢)	(٩٨ ٧٩٣ ٠٠٦)	(٣٥ ٠٦٠ ٠٥٨)
أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل		٤٠١ ٠٤٠ ٨٥٣	(٦٦ ٥٨٨ ٩٠٠)
التغير فى اعمال تحت التنفيذ		(١٩١ ٧٤٨ ٤١٩)	-
التغير فى عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى		(٢ ٢٢٢ ٦٨٨ ٦٠١)	(٢٩ ٥٢٠ ٤٤٠)
التغير فى مستحق من أطراف ذات علاقة		٥٠٢ ٦٥١ ٤٢٩	(١٦٩ ١٤٤ ٣٤٧)
التغير فى موردين و دائنون وارصدة دائنة أخرى		٥٦٨ ٥٤٠ ٢٢٦	١ ٠٣٧ ٠٦٦ ٣٤٥
التغير في مستحق لعملاء مقاولات		(٣ ٤٥٧ ٦٠٩)	٣ ٩٦٦ ٨٤٩
مستخدم من المخصصات		-	(٢ ٠١٨ ٥٩٨)
توزيعات أرباح للعاملين		(١٠ ٤٥٦ ٣٧٦)	(٩ ٥٩٦ ٠٧٧)
التغير فى مستحق لأطراف ذات علاقة		١ ٥٨٦ ٧٣٢ ٩١٤	٤١ ٤٨٠ ٦٥٧
التدفقات النقدية الناتجه من أنشطة التشغيل		٦٣٠ ٦١٤ ٤١٧	٨٠٥ ٦٤٥ ٤٩٤
ضرائب دخل مدفوعة		(١٤ ٤٥٥ ١٠٨)	-
فوائد مدينة مدفوعة	(٢٢)	(٣٠ ٩٦٠ ٥٧٨)	(٢٣ ٣٩٢ ٠٣٠)
فوائد دائنة محصلة	(٢٢)	٩٨ ٠٢١ ٦١٢	٣٤ ٣٤٦ ١٠٣
صافي التدفقات النقدية الناتجه من أنشطة التشغيل		٦٨٣ ٢٢٠ ٣٤٣	٨١٦ ٥٩٩ ٥٦٧
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار			
المدفوع تحت حساب الأستثمار	(٨)	(٤ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٣٨٨ ٣٣٩ ٠٩٠)
المدفوع للأستثمار في شركات تابعه		(١٧ ٩٩٩ ٩٢٥)	-
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٥)	(٩ ٨٨١ ٦٢٨)	(٣ ٩٧٣ ٧٧٤)
مقبوضات من الاستغناء عن أصول ثابتة	(٥)	٥٨٩ ٢٧٧	٨٤ ٤٩٨
المحصل من توزيعات أرباح شركات تابعة		٣٨١ ٢٦٠ ٧٨٥	٤٣٨ ٤١٥ ١٣٥
المدفوع لشراء اسهم خزينة	(١٩)	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	-
صافى التدفقات النقدية الناتجه من أنشطة الاستثمار		٣٦ ١٦٧ ٦٦٣	٤٦ ١٨٦ ٧٦٩
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح مدفوعه للمساهمين		(٦٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	(٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠)
صافى التغير في التسهيلات الإئتمانية		٦٢٠ ٥٢١ ٢١٣	١٤٥ ٢٧٧ ٥٢٤
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) انشطة التمويل		(٤٩ ٧٣٢ ٧٨٧)	(٧٨ ١٤٠ ٤٧٦)
صافى التغير فى النقدية في البنوك		٦٦٩ ٦٥٥ ٢١٩	٧٨٤ ٦٤٥ ٨٦٠
نقدية في البنوك اول العام		٨٠٧ ٣٥٣ ٧٠٥	٢٢ ٧٠٧ ٨٤٥
النقدية في البنوك آخر العام	(١٢)	١ ٤٧٧ ٠٠٨ ٩٢٤	٨٠٧ ٣٥٣ ٧٠٥

الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٧) الى رقم (٣٠) تعتبر جزء لا يتجزأ من القوائم الماليه المستقله وتقرأ معها .

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التوزيعات المقترحة

عن السنة المالية المنتهيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصرى	جنيه مصرى
صافى ربح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨	٧٥٤ ٠٨٧ ٠٠٥
أرباح محتجزة من سنوات سابقة	١٣٦ ٠٦٩ ١٩٤	١٠٠ ٣٩٦ ٩٠٤
الأرباح القابلة للتوزيع	١ ١١١ ٦٩١ ٥٨٢	٨٥٤ ٤٨٣ ٩٠٩
توزيعات دورية		
احتياطي قانونى	٤٤ ٧١٣ ٦٣٨	٧ ٥٦١ ٩٦٤
حصة العاملين في الأرباح	١١ ٠١٣ ٣٤٩	٧ ٦٠٣ ٤٧٩
توزيعات نقدية للمساهمين (٢٠١٦ : ٤ جنيه للسهم/ ٢٠١٥: ١ جنيه للسهم)	٨٧٣ ١٠٣ ١٣٦	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠
الأرباح القابلة للتوزيع بعد التوزيع الدورى	١٨٢ ٨٦١ ٤٥٩	٦١٥ ٩٠٠ ٤٦٦
احتياطي قانونى (بعد خصم ماتم تعليته بالتوزيع الدورى)	٤ ٠٦٧ ٤٨١	٣٠ ١٤٢ ٣٨٦
باقى حصه للعاملين في الارباح (عن الفترة من ١ أكتوبر ٢٠١٦ الى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦)	٤ ٠٩٩ ٤١٨	٢ ٨٥٢ ٨٨٦
توزيعات نقدية للمساهمين (٢٠١٥: ٢ جنيه للسهم)	–	٤٤٦ ٨٣٦ ٠٠٠
الأرباح المحتجزة مرحلة للعام التالى	١٧٤ ٦٩٤ ٥٦٠	١٣٦ ٠٦٩ ١٩٤

تم توزيعها من القوائم المالية ٢٠١٦/٩/٣٠

ELSEWEDY ELECTRIC

ELSEWEDY ELECTRIC

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدي اليكتريك (السويدي للكابلات سابقاً) – شركة مساهمة مصرية بنظام الاستثمار الداخلي – وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٥٨٤ بتاريخ ١ يونيو ٢٠٠٥.

غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأعمدة الكهربائية والأبراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات الوصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس والومنيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالي وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (P.V.C.) بأشكالها ومشتقاتها، تصميم أو إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها.

مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٦/١ تاريخ قيدها في السجل التجاري.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقله

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

وقد تم إتباع السياسات والأسس المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم (٣) أدناه وهي نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة سواء السنوية أو الدورية.

تم اعتماد القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ ابريل٢٠١٧.

عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة المرفقة بالجنيه المصري وهي ذات عملة التعامل للمعاملات والأنشطة الرئيسية والجوهرية بالشركة.

القياس

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس سعر الصرف وقت التعامل وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس أسعار الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٣-٢ أصول ثابتة

الاعتراف والقياس الأولي

تظهر بنود الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال في قيمتها في تاريخ الميزانية المستقلة. وتتضمن تكلفة الأصل كافة المصروفات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل. يتم تسجيل المبالغ التي يتم إنفاقها واللازمة حتى يكون الأصل مهيئا للاستخدام إلى أن يتم إضافته إلى الأصول الثابتة بالميزانية ويتم البدء في إهلاكه. ويتم تقييم الأصول في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها الاضمحلال في حاله حدوث اضمحلال في قيمة الأصول (Impairment)، ويتم اثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل في حالة اختلاف اعمار تلك المكونات الإنتاجية. ويتم تعلية الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد اى أصل والناشئة من الفرق بين المحصل من الاستبعاد وصافي قيمة الأصل المستبعد ضمن قائمة الدخل

التكاليف اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من الأصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء وحينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه كأصل جديد بشكل منفصل، على إن يتم استبعاد صافي التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها. ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الأرباح والخسائر المجمعة عند إنفاقها.

المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك – والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية –وفقا لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح او الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

الأصل	السنوات
مباني وإنشاءات	من ٨ إلى ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٤ إلى ١٧ سنوات
وسائل نقل وانتقال	من ٥ إلى ٨ سنة

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٣-٣ الأصول المؤجرة

تدرج القيمة الايجارية المستحقة من عقود التأجير بالاضافة الى مصاريف صيانة واصلاح الاصول المستأجرة بقائمة الدخل وفى حالة شراء الاصول المستأجرة فى نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر فيتم اثبات هذه الاصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال المتفق عليه طبقا للعقد، ويتم اهلاكه على مدار العمر الانتاجى المتبقى المقدر له وفقا للسياسات والمعدلات المتبعة للأصول الثابتة.

٣-٤ الأدوات المالية

تقوم الشركة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول مالية متاحة للبيع. كما تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية اخري.

الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة -الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدي في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدي لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم الشركة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، وفقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

الأصول المالية غير المشتقة –القياس

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

القروض والمديونيات

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الاصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

الاستثمارات في صناديق الاستثمار

يتم إدراج استثمار الشركة في صناديق الاستثمار وفق أخر قيمة استردادية معلنة.

الاستثمارات في اذون الخزانة

تثبت الاستثمارات المالية في أذون الخزانة بتكلفة اقتنائها مطروحاً منها العوائد التي لم تستحق بعد، وتظهر اذون الخزانة بالميزانية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد التي لم تستحق بعد ولا توجد خسائر ناتجة عن الانخفاض في القيمة حيث أن هذه الاذون تعتبر أوراق حكومية وقابلة للخصم لدى البنك المركزي المصري.

الالتزامات المالية غير المشتقة –القياس

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-٥ مخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع فى ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع. ويتم تقدير سعر البيع المتوقع لكمية المخزون المحتفظ بها لمقابلة مبيعات الشركة على أساس قيمة التعاقد مع العملاء وإذا كانت عقود البيع لكميات أقل من الكميات المحتفظ بها في المخازن يتم احتساب القيمة البيعية للكمية الزائدة على أساس أسعار البيع بشكل عام، ويتم تكوين مخصصات لمواجهة اية خسائر محتملة الحدوث عن تنفيذ عقود البيع الملزمة التي تزيد عن المخزون المحتفظ به وكذلك الخسائر المتوقعة لعقود الشراء الملزمة. وتحدد التكلفة بالنسبة لمخزون الخامات بإتباع طريقة المتوسط المرجح، وبالنسبة للإنتاج التام وتحت التشغيل فتتضمن تكلفة المخزون تكاليف الخامات والأجور المباشرة بالإضافة لنصيبه من المصروفات الصناعية غير المباشرة.

٣-٦ أصول محتفظ بها بغرض البيع

يتم تصنيف الأصول غير المتداولة كأصول بغرض البيع عندما يكون من المتوقع استرداد قيمتها من بيعها وليس من خلال استمرار استخدامها في أنشطة شركات المجموعة.

ويتم تقييم هذه الأصول بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل قبل تبويبها كأصول بغرض البيع وفق السياسات المحاسبية للمجموعة تثبت خسائر الاضمحلال في قيمة تلك الأصول وقبل الاعتراف المبدئي بها كأصول بغرض البيع، ويتم تحميل هذا الاضمحلال ان وجد على قائمة الدخل عن الفترة. ولا يتم استهلاك أو إهلاك الأصول القابلة للإهلاك أو الاستهلاك من تاريخ تبويبها كأصول بغرض البيع.

٣-٧ استثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقه وذات سيطرة مشتركة

يتم إثبات الاستثمار في شركات تابعة والشركات الشقيقة وذات سيطرة مشتركة بتكلفة الاقتناء، وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها (Impairment)، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل المستقلة وذلك لكل استثمار على حده.

٣-٨ الاضمحلال في قيمه الأصول (Impairment)

الأصول المالية غير المشتقة

الاصول المالية غير المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين او المُصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقُترضين او المُصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الاصول المالية المتاحة للبيع

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداه دين مبوبة كمتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف المخزون والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر.

يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٣-٩ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال سواء قانونى أو حكمى مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيراً جوهرياً فأنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. هذا ويتم دراسة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات حينما ينشأ حق للشركة في تحصيل توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها وينشأ هذا الحق عند اعتماد توزيعات الأرباح من قبل الجمعية العامة للشركات المستثمر فيها.

العقود تحت التنفيذ

العقود تحت التنفيذ تتمثل في إجمالي المبالغ المستحقة من العملاء عن أعمال العقد المنفذه حتى تاريخه. وتقاس بالتكاليف التي تم إنفاقها مضافاً إليها الأرباح المحققة حتى تاريخه ومخصوماً منها مجموع الخسائر المحققة وإجمالي المستخلصات الصادرة. ويتم العرض في قائمة المركز المالي للعقود تحت التنفيذ التي تكون فيها التكاليف المنفقة مضافاً إليها الربح المحقق ناقصاً الخسائر المحققة تزيد عن قيمة المستخلصات الصادرة ضمن العملاء والأرصدة المدينة. ويتم عرض العقود تحت التنفيذ التي تزيد فيها المستخلصات الصادرة عن التكاليف المنفقة مضافا إليها الأرباح المحققة ناقصا الخسائر المحققة كإيراد مؤجل. ويتم عرض الدفعات المقدمة من العميل كإيرادات مؤجلة.

٣-١٠ النقدية وما في حكمها

يتم عرض أرصده بنوك سحلب على المكشوف ضمن القروض والسلفيات كجزء من الالتزامات المتداولة في الميزانية.

لأغراض عرض قائمه التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخزينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك واذون الخزانة التي لا تزيد مده استحقاقها عن ثلاث شهر من تاريخ الإيداع.

٣-١١ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

يتم الاعتراف الأولي بالتسهيلات البنكية بالقيمة المستلمة وبعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس تلك القروض بالتكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال.

هذا ويتم رسملة الفوائد والعمولات الناتجة عن التسهيلات والقروض التي يتم استخدامها فى تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الاصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الاصول للاستخدام.

ويتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الانتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الإنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض ويكون من الممكن استخدام ذلك الجزء بشكل منفصل، يتم التوقف عن الرسملة على ذلك الجزء المنتهي.

أما تكلفة الإقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول ثابتة فيتم تحميلها كمصروف على قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.

٣-١٢ تحقق الإيرادات

إيرادات المقاولات

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام بالنسبة لكل عقد مقاولة، ويتم تحديد نسبة الإتمام على أساس نسبة التكاليف الفعلية إلى إجمالي التكاليف المقدرة حتى تمام التنفيذ لكل عقد مقاولة.

وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات ومواد وأجور وكذا التكاليف غير المباشرة المتعلقة بتنفيذ أعمال العقد مثل الأجور غير المباشرة ومصروفات الصيانة. وتتضمن تكاليف العقد أيضًا المصروفات العمومية والإدارية التي تتعلق مباشرة بأعمال المقاولة.

ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة إن وجدت بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ وذلك خلال الفترة المالية التي يتم فيها تقدير هذه الخسائر.

٣-١٣ المصروفات

يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل والمصروفات الأخرى اللازمة لمباشرة نشاط الشركة بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية والبيعية و فقاً لأساس الاستحقاق.

٣-١٤ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الاتي:

الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

توزيعات أرباح

صافي ربح او خسارة استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع

صافي ربح او خسارة الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

أرباح او خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية

أرباح إعادة تقييم أي علاقات قائمة سابقًا بين المنشأة المقتنية والمقتناة بالقيمة العادلة

خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كالتزام مالي

خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

صافي أرباح او خسائر أدوات التغطية المعترف بها في الأرباح او الخسائر

إعادة تبويب صافي الأرباح المعترف بها سابقا في الدخل الشامل الاخر

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح او الخسائر في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات

٣-١٥ مزايا العاملين

مساهمة الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها وذلك طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل عند استحقاقها. ويقتصر التزام الشركة -وفقاً لهذا النظام -على قيمة تلك المساهمة.

المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية كمصروف، وكزيادة مقابلة في حقوق الملكية اثناء فترة الاستحقاق. ويتم تعديل المبلغ المعترف به كمصروف ليعكس عدد المنح التي تكون الخدمات ذات العلاقة وشروط الأداء متوقع استيفائها، بحيث يكون المبلغ المعترف به في النهاية قائما علي أساس عدد أدوات حقوق الملكية الممنوحة التي استوفت شروط الخدمة ذات العلاقة وشروط الأداء غير السوقية في تاريخ الاستحقاق.

٣-١٦ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح كالتزامات في الفترة المالية التى يتم فيها الإعلان عنها بعد إعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

٣-١٧ رأس المال

يتم المحاسبة عن تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

٣-١٨ إعادة شراء واعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة)

عند اعادة شراء أسهم راس المال المصدر فانه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع او اعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

٣-١٩ الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية. ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال الفترات والسنوات التالية.

٣-٢٠ ضريبة الدخل

يتم إثبات ضريبة الدخل عن صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد القوائم المالية بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

٤- التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية قيام الإدارة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الأدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصوره مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل إن كانت تؤثر فقط على الفترة التي تم فيها التعديل، أما إن كانت تؤثر على الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية يتم إدراج الفروق في فترة التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل.

قياس القيم العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه- أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٥- أصول ثابتة

التكلفة	أراضى	مبانى	وسائل نقل وإنتقال	الآت ومعدات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة حاسب آلى ونظم معلومات	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة فى ٢٠١٦/١/١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	٢٦ ٣١١ ٤٩٥	١٠ ٣٦٣ ٣٦١	٥ ٠١٣ ٤٦٠	٢٥ ٨٠٢ ٧٨٢	٥ ١٧٢ ٨٣٤	١١٨ ٢٦٥ ٧٣٨
إضافات خلال العام	–	–	١ ٢٧٥ ٢٢٠	١٧٨ ٩٢٠	١ ٢٧٢ ٨١٦	٧ ١٥٤ ٦٧٢	٩ ٨٨١ ٦٢٨
إستبعادات خلال العام	–	–	(٢ ٨٥٤ ١٤٩)	–	–	(١٠ ١٠٩)	(٢ ٨٦٤ ٢٥٨)
التكلفة فى ٢٠١٦/١٢/٣١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	٢٦ ٣١١ ٤٩٥	٨ ٧٨٤ ٤٣٢	٥ ١٩٢ ٣٨٠	٢٧ ٠٧٥ ٥٩٨	١٢ ٣١٧ ٣٩٧	١٢٥ ٢٨٣ ١٠٨
مجمع الإهلاك							
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٦/١/١	–	٧ ٨٩٣ ٤٤٧	٨ ٠٩٩ ٨٧٩	٢ ٩٣٧ ٩٣١	٢٥ ٣٩٣ ٥٣٣	٣ ٥٨٤ ٧٢١	٤٧ ٩٠٩ ٥١١
إهلاك العام	–	١ ٣١٥ ٥٧٦	٦٩٣ ١٠٩	٥١١ ٠٧٥	٢٤٧ ٠٩١	١ ٧٩٨ ٨٤٩	٤ ٥٦٥ ٧٠٠
مجمع اهلاك الاستبعادات	–	–	(٢ ٥٠٥ ٧٤٠)	–	–	(٣ ٦٤٩)	(٢ ٥٠٩ ٣٨٩)
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٦/١٢/٣١	–	٩ ٢٠٩ ٠٢٣	٦ ٢٨٧ ٢٤٨	٣ ٤٤٩ ٠٠٦	٢٥ ٦٤٠ ٦٢٤	٥ ٣٧٩ ٩٢١	٤٩ ٩٦٥ ٨٢٢
صافى القيمه الدفتريه فى ٢٠١٦/١٢/٣١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	١٧ ١٠٢ ٤٧٢	٢ ٤٩٧ ١٨٤	١ ٧٤٣ ٣٧٤	١ ٤٣٤ ٩٧٤	٦ ٩٣٧ ٤٧٦	٧٥ ٣١٧ ٢٨٦
صافى القيمه الدفتريه فى ٢٠١٥/١٢/٣١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	١٨ ٤١٨ ٠٤٨	٢ ٢٦٣ ٤٨٢	٢ ٠٧٥ ٥٢٩	٤٠٩ ٢٤٩	١ ٥٨٨ ١١٣	٧٠ ٣٥٦ ٢٢٧

- تم تحميل اهلاك الفترة البالغ قيمته ٣ ١٥٤ ٠٩٤ جنيه مصرى بقائمة الدخل ضمن المصروفات العمومية و الادارية . وتبلغ تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل فى ٢٠١٦/١٢/٣١ ومازالت تعمل بالشركة ما يلى: .

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
- أثاث و معدات	٢٥ ١٨٣ ٠٥٢	٢٥ ١٧٣ ٦٥٣
- أجهزة حاسب آلى	٣ ١٦٢ ٨٧٩	٣ ٠٨٧ ٧٥١
- وسائل نقل وانتقال	٥ ٢٧٦ ٠٦٥	٦ ٩٤٧ ٢٩٩
الاجمالى	٣٣ ٦٢١ ٩٩٦	٣٥ ٢٠٨ ٧٠٣

المحصل من استبعاد أصول ثابتة:

استبعادات	٢ ٨٦٤ ٢٥٨
مجمع اهلاك إستبعادات	(٢ ٥٠٩ ٣٨٩)
صافى القيمة الدفترية	٣٥٤ ٨٦٩
أرباح بيع أصول ثابتة	٢٣٤ ٤٠٨
	٥٨٩ ٢٧٧

قامت الشركة بالتعاقد على بيع المبنى الإداري الجديد (تحت الإنشاء) ، وكان العقد يشترط قيام الشركة بنقل تخصيص الأرض والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على البيع وقد تم الدعوة للجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٤ وتم تأجيل البت في قرار البيع وعليه فقد تم إعادة تبويب المبني الإداري الجديد من محتفظ به لغرض البيع لبند الأراضي بمبلغ ٣٠ مليون جنيه مصري والمشروعات قيد الإنشاء بمبلغ ٤١ مليون جنيه مصري وذلك لمرور أكثر من سنة على تبويبه ضمن أصول محتفظ بها لغرض البيع وقد قام المشتري بإيداع قيمة المبني المتفق عليه والبالغ ١٤٠ مليون جنيه مصري لحساب الشركة بأحد البنوك المصرية قيد تنفيذ عملية البيع و بتاريخ ٢٠١٥/٦/١٨ قامت الشركة بإرسال انذار الي بنك المؤسسة العربية المصرفية بتسليم قطعة الأرض المبيعة وما عليها من مبني خرساني وذلك نتيجة عدم الوفاء بالالتزامات التعاقدية والمتعلقة بالاشتراطات الخاصة بالتشطيبات للمبني وفقا للحد الأدني للنسبة البنائية للمشروع المتفق عليها بعقد البيع المؤرخ ٢٠١٢/١٢/٣١ وذلك باتمام اعمال التشطيبات خلال مدة تنتهي في ٢٠١٣/١٢/٣١ اقصاها ٢٠١٤/٣/٣١ (المدة الأصلية بالإضافة الي مدة السماح ثلاثة أشهر) مع الزام البنك برد كافة أصول المستندات التي تم تسليمها بموجب محضر الاستلام المؤرخ ٢٠١٣/١/٣١ وذلك خلال ١٥ يوما من تاريخ الأنذار. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المؤرخ في ٢٠١٦/١/١٢ الموافقة علي اتخاذ الأجراءات القانونية بشأن قطعة الأرض وما عليها من مبني خرساني وذلك نظرا لمخالفة البنك المشتري شروط العقد.

قامت الشركة بإعادة تبويب أرصدة بند تحسينات في أماكن مستأجرة والمهلكة بالكامل الي بند أثاث ومعدات مكاتب وذلك لانتهاء فترة الأيجار ما بين الشركة وشركة انكوليس للتأجير التمويلي.

٥- تابع أصول ثابتة

	أراضى	مبانى	وسائل نقل وإنتقال	الآت ومعدات	أثاث ومعدات مكاتب	أجهزة حاسب آلى ونظم معلومات	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة							
التكلفة فى ٢٠١٥/١/١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	٢٦ ٣١١ ٤٩٥	٩ ٥٥٠ ٧٧٤	٤ ٨٨٣ ٦٤٣	٢٥ ٦٩٣ ٦٣٦	٣ ٣٠٤ ٥٣٤	١١٥ ٣٤٥ ٨٨٨
إضافات خلال العام	-	-	١ ٨٦٦ ٥١١	١٢٩ ٨١٧	١٠٩ ١٤٦	١ ٨٦٨ ٣٠٠	٣ ٩٧٣ ٧٧٤
إستبعادات خلال العام	-	-	(١ ٠٥٣ ٩٢٤)	-	-	-	(١ ٠٥٣ ٩٢٤)
التكلفة فى ٢٠١٥/١٢/٣١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	٢٦ ٣١١ ٤٩٥	١٠ ٣٦٣ ٣٦١	٥ ٠١٣ ٤٦٠	٢٥ ٨٠٢ ٧٨٢	٥ ١٧٢ ٨٣٤	١١٨ ٢٦٥ ٧٣٨
مجمع الإهلاك							
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٥/١/١	-	٦ ٥٧٧ ٨٧٤	٨ ٠٩٧ ٢٦٣	٢ ٤٤٢ ٠٩٣	٢٥ ٢٥٠ ١١٦	٣ ٠٢٩ ٩٧١	٤٥ ٣٩٧ ٣١٧
إهلاك العام	-	١ ٣١٥ ٥٧٣	١ ٠٤٣ ٣٣٥	٤٩٥ ٨٣٨	١٤٣ ٤١٧	٥٥٤ ٧٥٠	٣ ٥٥٢ ٩١٣
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	(١ ٠٤٠ ٧١٩)	-	-	-	(١ ٠٤٠ ٧١٩)
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٥/١٢/٣١	-	٧ ٨٩٣ ٤٤٧	٨ ٠٩٩ ٨٧٩	٢ ٩٣٧ ٩٣١	٢٥ ٣٩٣ ٥٣٣	٣ ٥٨٤ ٧٢١	٤٧ ٩٠٩ ٥١١
صافى القيمه الدفتريه فى ٢٠١٥/١٢/٣١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	١٨ ٤١٨ ٠٤٨	٢ ٢٦٣ ٤٨٢	٢ ٠٧٥ ٥٢٩	٤٠٩ ٢٤٩	١ ٥٨٨ ١١٣	٧٠ ٣٥٦ ٢٢٧
صافى القيمه الدفتريه فى ٢٠١٤/١٢/٣١	٤٥ ٦٠١ ٨٠٦	١٩ ٧٣٣ ٦٢١	١ ٤٥٣ ٥١١	٢ ٤٤١ ٥٥٠	٤٤٣ ٥٢٠	٢٧٤ ٥٦٣	٦٩ ٩٤٨ ٥٧١

- تم تحميل اهلاك العام البالغ قيمته ٣ ٥٥٢ ٩١٣ جنيه مصرى بقائمة الدخل ضمن المصروفات العمومية و الادارية . وتبلغ تكلفة الأصول الثابتة المهلكة دفترياً بالكامل فى ٢٠١٥/١٢/٣١ ومازالت تعمل بالشركة ما يلى: .

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
- أثاث و معدات	٢٥ ١٧٣ ٦٥٣	٧٠٦ ١٨٦
- أجهزة حاسب ألى	٣ ٠٨٧ ٧٥١	٢ ١٤٠ ٥٧٤
- وسائل نقل وانتقال	٦ ٩٤٧ ٢٩٩	٦ ٠٨٢ ٢٧٦
الاجمالى	٣٥ ٢٠٨ ٧٠٣	٨ ٩٢٩ ٠٣٦

المحصل من استبعاد أصول ثابتة:

استبعادات	١ ٠٥٣ ٩٢٤
مجمع اهلاك إستبعادات	(١ ٠٤٠ ٧١٩)
صافى القيمة الدفترية	١٣ ٢٠٥
أرباح رأسمالية من بيع أصول ثابتة	٢٢٧ ٢٩٣
المقبوضات والمحمل علي مستحق من أطراف ذوي علاقة	٢٤٠ ٤٩٨

٦- استثمارات مالية متاحة للبيع

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
- مصر للمشروعات الميكانيكية (كهروميكا) وتبلغ المساهمة (١٠%)	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠

- الاستثمارات المشار إليها أعلاه غير مقيدة في البورصة المصرية أو بأية بورصات عالمية أخرى.

٧- الاستثمارات في شركات تابعه وتحت ذات سيطرة الشركة

	مقرها	نسبة المساهمة	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
		%	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة السويدي اليكتريك انترناشونال (الكابلات الخارجية سابقا)	مصر	٩٩,٩٦	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠	٤١٣ ٨٢٧ ٥٠٠
شركة إيجيتك للكابلات	مصر	٩٩,٩٨	٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠	٣٨١ ٢٤٨ ٠٠٠
الشركة المتحدة للصناعات (السويدي)	مصر	٩٩,٩٨	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠	٦٠ ٩٨٥ ٠٠٠
الشركة المتحدة للأسلاك (السويدي)	مصر	٩٩,٩٤	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠	٢٤ ٩٨٥ ٠٠٠
الشركة المتحدة للمعادن	مصر	٩٩,٨٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠	٢٤ ٩٥٠ ٠٠٠
شركة السويدى لصناعة البلاستيك سيد بلاست (تحت التصفية) *	مصر	٩٩,٩٠	٢٠ ١٨٠ ٠٠٠	٢٠ ١٨٠ ٠٠٠
الشركة المصرية لصناعة البلاستيك إيجي بلاست	مصر	٩٩,٩٧	٩٩ ٩٧٠ ٠٠٠	٤٩ ٩٨٥ ٠٠٠
الشركة المصرية للصناعات المتطورة (سيدكو)	مصر	٩٨,٠٠	١ ٩٦٠ ٠٠٠	١ ٩٦٠ ٠٠٠
شركة السويدي للكابلات – مصر	مصر	٩٩,٨٧	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤	٥٥ ٢٦٣ ٢٤٤
السويدي للمحولات	مصر	٩٩,٨٧	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠	١٩٠ ٠٨٣ ٠٠٠
شركة السويدي إلكتريك لنقل وتوزيع الطاقة	مصر	٩٩,٩٧	١٢٧ ٧٨٥ ٣٢٠	١٢٧ ٧٨٥ ٣٢٠
شركه البحر الأحمر للنحاس (تحت التصفية) *	مصر	٦٤,٠٠	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦	٣٤ ١٢٨ ٣٥٦
شركة السويدي باور (إلكتريك للجهد العالي سابقا)	مصر	٩٩,٨٤	٨ ١٥٢ ٧٩٩	٨ ١٥٢ ٧٩٩
شركة السويدي للخدمات البترولية	مصر	٩٦,٠٠	٥ ٩٣٤ ٩٥٠	٥ ٩٣٤ ٩٥٠
شركة مشروعات نظم القوي	مصر	٩٩,٩٨٧	٢٣٤ ٢٤٤ ٤٤٩	٢٣٤ ٢٤٤ ٤٤٩
شركة اسكرا – مالطا	مالطا	٩٩,٩٩	٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠	٣٩٠ ٨١٤ ٩٣٠
شركة السويدي اليكتريك للتجارة والتوزيع	مصر	٩٩,٨٠	١٤٩ ٧٠٠ ٠٠٠	١٤٩ ٧٠٠ ٠٠٠
السويدي لتوليد الطاقة من الرياح (تحت التصفية)*	مصر	٩٩,٨٠	٤ ٤٩١ ٠٠٠	٤ ٤٩١ ٠٠٠
سياج السويدي للأبراج	مصر	٩٩,٠٠	٦٠ ٦٦٣ ٩٦٤	٦٠ ٦٦٣ ٩٦٤
السويدي لريش توربينات الرياح (تحت التصفية)*	مصر	٩٩,٦٠	١٢٤ ٥٠٠	١٢٤ ٥٠٠
المصرية لصناعة العازلات الكهربائية	مصر	٤٤,٧٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠	٢٨ ٠٨٧ ٥٠٠
العالمية لتكنولوجيا البحث العلمي والتطوير (تحت التصفية)*	مصر	٨٩,٩٩٨	٤٤٩ ٩٩٠	٤٤٩ ٩٩٠
الشركة اس ال بي للممتلكات اللوجيستية	مصر	٨٩,٩٩	١٧ ٩٩٩ ٩٢٥	-
الشركة العربية لإدارة المنشآت وخدمات الامن والحراسة	مصر	٩٩,٩٩٦	٤٩٩ ٩٨٠	٤٩٩ ٩٨٠
ديزرت وند للطاقة الكهربائية (تحت التصفية)*	مصر	٤٩,٩٠	٦٩٧ ٩٣٢	٦٩٧ ٩٣٢

شركة اسكرا – سلوفينيا	سلوفينيا	٠,١٧٦	٦٤٤ ٦٤٠	٦٤٤ ٦٤٠
الشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن	مصر	٠,٠١٢٥	٢ ٥٩٥	-
شركة البحر الأحمر للنحاس –مصر	مصر	٠,٥	٥ ٠٠٠	٥ ٠٠٠
شركة سويج مالطا		٠,٠٥	٨	٨
إجمالي الاستثمارات في شركات تابعة			٢ ٣٣٧ ٨٧٩ ٥٨٢	٢ ٢٦٩ ٨٩٢ ٠٦٢
الاضمحلال في الاستثمارات في شركات تابعة			(٣٨٨ ٧٩٠ ٢٢٠)	(٣٨٨ ٧٩٠ ٢٢٠)
			١ ٩٤٩ ٠٨٩ ٣٦٢	١ ٨٨١ ١٠١ ٨٤٢

تم تبويب الاستثمار في شركة ديزرت وند للطاقة الكهربائية والشركة المصرية لصناعه العازلات الكهربائية والشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن وشركة البحر الأحمر للنحاس – مصر وشركة سويج مالطا كاستثمارات في شركات تابعه بالرغم من انخفاض نسبة المساهمة بها عن ٥٠% حيث تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض او يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها بما ان الشركة مملوكه مباشره بتلك النسب المذكورة عالية وبباقي النسبة عن طريق الشركات التابعة.

*بناءاً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٢ جارى تصفيه هذه الشركات واتخاذ إجراءات نحو شطبها من السجل التجارى. كما تم اثبات اضمحلال لاستثمارات الشركة في سوريا واليمن ونيجيريا بقرار مجلس إدارة الشركة بسبب الظروف السياسية والاقتصادية لتلك الدول

**قامت الشركة بتحويل استثماراتها المباشرة في كلاً من شركاتها التابعة اسكرا امكو مصر واسكرا سلوفينيا إلى استثمارات غير مباشرة من خلال شركة اسكرا مالطا باستثناء ٦٦٧ سهم مازالت استثمار في شركة اسكرا سلوفينيا وقد تمت هذه المعاملة وفقا للقيمة الدفترية لتلك الشركات المحولة بتاريخ ٢٠ نوفمبر ٢٠١٢.

٨- المدفوع تحت حساب الاستثمار

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
المدفوع مقابل شراء ١٠٠ سهم من أسهم الشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن من أصل ٨٠٠ ألف سهم وتمتلك شركات تابعة أخرى للمجموعة باقي أسهم الشركة.	–	٢ ٥٩٥
المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة الأولي لتنمية المناطق الصناعية (شركة شقيقة) مقابل زيادة ٦٩ ألف سهم بقيمة أسمية ١٠٠ جنيه للسهم.	–	٦ ٩٠٠ ٠٠٠
المدفوع تحت حساب زيادة رأسمال شركة العربية لإدارة المنشآت وخدمات الامن والحراسة (شركة تابعة) مقابل زيادة راس المال	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	–
	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٦ ٩٠٢ ٥٩٥

٩- الاستثمارات في شركات شقيقة

	مقرها	نسبة المساهمة	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
		%	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية	مصر	٤٥,٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠	١٣ ٥٠٠ ٠٠٠
شركة بيراميدز زونا فرانكا (مملوكة بنسبة ٤٦,٥% بشكل غير مباشر)	مصر	١,٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠
شركة الأولي لتنمية المناطق الصناعية	مصر	٤٩,٠٠	١٤ ٧٠٠ ٠٠٠	٧ ٨٠٠ ٠٠٠
السويدي إلكتريك للهندسة والتجارة	زامبيا	٤٩,٩٠	٢ ٨٠٤	٢ ٨٠٤
			٢٨ ٤٠٢ ٨٠٤	٢١ ٥٠٢ ٨٠٤

١٠- استثمار في شهادات استثمار

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
استثمار مقابل شهادات استثمار قناة السويس بعائد سنوي ١٢ % لمدة ٥ سنوات	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

تم اثبات الاستثمارات في شهادات قناه السويس بالتكلفة ويتم اثبات العوائد الناتجة عنها ضمن الإيرادات التمويلية بقائمه الدخل في تاريخ استحقاق تلك الفوائد سنوياً.

١١- عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء مقاولات	١ ٨٥٣ ٣٨٨ ٥٥٢	٢٥ ٣٥٣ ٧٣١
أوراق قبض	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٩٧ ٨٦١
موردين – دفعات مقدمة*	٤٦ ٢٩٩ ٦٣٥	٣ ٣٣٤ ٣٣٨
تأمينات محتجزة–مقاولات	٥٩ ١٨٦ ١١٣	١٤ ٠٦٢ ٦٤٠
عهد وسلف عاملين	٤ ٢٧٨ ٩٦٩	١ ٤٤٣ ٠٦١
إيرادات مستحقه من توزيعات أرباح الشركات التابعة**	٨٧٥ ٧٧٩ ٥٠١	٦٠٦ ٣٢٥ ٥٤٢
مصلحة الضرائب على المبيعات (خاصة بمصنع المحولات)	٢ ٥٠٤ ٦٨٨	٢ ٥٠٤ ٦٨٨
ضرائب أرباح تجاريه وصناعيه	٦٤٠ ٩٨٥	–
مدينون متنوعون	١٢٢ ٣٤٢ ٩٠٦	١٧ ٣٧٥ ٦٣٤
	٢ ٩٦٥ ٤٢١ ٣٤٩	٦٧١ ٤٩٧ ٤٩٥

* يتضمن بند موردين دفعات مقدمه مبلغ ٨٩١ ٠٧٨ ١٥ جنيه مصري دفعه لشركة السويدي اليكتريك للتجارة والتوزيع (طرف ذات علاقة)

** تتمثل الإيرادات المستحقة من توزيعات أرباح الشركات التابعة في توزيعات أرباح بعض الشركات التابعة خلال أعوام ٢٠١٦ وما قبلها ويتم تحصيل تلك المبالغ وفقا لخطة الشركة في إدارة الأرصدة النقدية على مستوى المجموعة.

١٢- نقدية بالبنوك

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
حسابات جارية	٣٠٠ ١٠٨ ٩٢٤	٣٠٧ ٥٠٥ ٨٨٧
ودائع لأجل أقل من ثلاثة شهور	١ ١٧٦ ٩٠٠ ٠٠٠	٤٩٩ ٨٤٧ ٨١٨
	١ ٤٧٧ ٠٠٨ ٩٢٤	٨٠٧ ٣٥٣ ٧٠٥

١٣- بنوك – تسهيلات ائتمانية

يتمثل هذا البند المدرج ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ٨٧٧ ٥٨٣ ٦٨٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مبلغ ٠٤٦ ٢٨٩ ٠٧٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥) في قيمة التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بعض البنوك المحلية بعملات مختلفة، ويبلغ متوسط سعر الفائدة بالنسبة للدولار الأمريكي ٣,٣% فوق سعر الليبور، وبالنسبة لليورو ٤.٥ % فوق سعر يوروبور على التسهيلات باليورو.

١٤- موردون ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون	١٣٦ ٧١٤ ٩٧٥	-
تأمينات للغير	٧٨٥ ٠٣٥ ١٦٥	-
عملاء دفعات مقدمة *	١٩٥ ٨٦١ ٣٧٧	٣٤٥ ٨١٥ ٠٣٤ ١
تأمينات اجتماعية مقاولات – طرف ذات علاقة	٣٨٣ ٥٥٢ ١٢	-
دائنو شراء أصول ثابتة	-	٦٥٩ ٠٠٣ ٥
ضريبة الدخل المستحقة	٣٧٠ ١٩٨ ١٠٢	١٠٨ ٤٥٥ ١٤
مصروفات مستحقة	٧٠٣ ١٥٣ ٢	٠٦٧ ٣١٣ ٢
ضرائب الخصم والإضافة	٨٢٧ ٢٨٤	-
ضرائب القيمة المضافة / المبيعات	٨٤٢ ٤٢٨ ١	-
ضرائب كسب عمل	٩١٥ ٣٠٧ ٢	١٤٢ ٣٧٠ ٢
تأمينات اجتماعيه	٥٠٢ ٧٢	٤٩٩ ٥٩
دائنون متنوعون	٦٥٤ ٥٧١ ٢	٣٨٨ ٦٠٠ ٢
	٣١٢ ١٨١ ٦٤٢ ١	٢٠٨ ٦١٧ ٠٦١ ١

*يتمثل بند عملاء دفعات مقدمة في قيمة الدفعة المقدمة التي حصلت عليها الشركة عن عقد التوريد والتصميم والتركيب لمكملات محطة كهرباء في موقع بني سويف بنظام الدورة المركبة بالإضافة الي الأنشاء والتركيب للتوربينات والتي توردها شركة سيمينز وتبلغ قيمة الأعمال التي تقوم بها الشركة حوالي مبلغ ٧٨٥ مليون يورو.

١٥- المخصصات

	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري			جنيه مصري
مخصص التزامات	٥٠٧ ٥٢٠ ٣١	٨٠١ ٩٢٢ ٩٤	-	٣٠٨ ٤٤٣ ١٢٦
	٥٠٧ ٥٢٠ ٣١	٨٠١ ٩٢٢ ٩٤	-	٣٠٨ ٤٤٣ ١٢٦

١٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تقوم الشركة بالتعامل مع بعض شركاتها التابعة حيث تقوم بعض شركاتها التابعة بسداد بعض إلتزامات الشركة نيابة عنها على أن تقوم الشركة بسداد تلك الالتزامات لهذه الشركات فيما بعد، كما تقوم الشركة بسداد التزامات نيابة عن شركاتها التابعة فى حالات أخرى و تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فى معاملات مع مساهمى الشركة والشركات التابعة أو الشقيقة أو الزميلة.

وتتثمل اهم المعاملات مع الأطراف ذات علاقه في سداد نيابه عن شركات تابعه بمبلغ ٢ ٢٥٣ ٥٦٩ ٥٩١ جنية مصري وسداد شركات تابعه نيابه عن الشركة بمبلغ ٨١٥ ٩٤٠ ٣٤٥ ٢ جنية مصري كما تتضمن المعاملات مع الاطراف ذات علاقه مشتريات و اعمال مقاولات مع شركات تابعه المتمثله فى شركة مشروعات نظم القوى لتنفيذ مشروع انشاء محطة كهرباء بنى سويف وشركة السويدى للتجارة والتوزيع لتنفيذ ٦ محطات كهرباء فى محافظات مختلفه باجمالى معاملات مدينه بمبلغ ٣٢٤ ١٥٦ ٢ ٩٤٧ و معاملات دائنة بمبلغ ٦٢٤ ٧٤٦ ٤ ٩٥٩ .

وفيما يلي بيان باهم ارصده الأطراف ذات علاقه فى ٢٠١٦/١٢/٣١:

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري
مستحق من شركات ذوي علاقة		
شركة السويدى اليكتريك انترناشونال(الكابلات الخارجية سابقاً)	٢٧٥ ٧٠٤ ٨٢٥	٣١٣ ٩١٩ ٥٥٨
شركه ايجى بلاست	٢١ ٣٦٢ ٧٢٢	٧٤ ٢٣٥ ٩٤٩
شركة اسكرا إميكو لقياس الطاقة – مصر	١٤٦ ٠٢٠ ٨٩٩	١٤٢ ٦٢٣ ٣٤٥
السويدى للكابلات – مصر	٢٦ ٦٧٨ ٤٥٦	٩١ ٧٣١ ١٥٩
السويدى للمحولات	١٠٣ ٥٥٠ ٦٦٩	١٢٠ ٢٦٦ ٧٦١
شركة السويدى باور	٣٢٥ ٧٣٣ ٨٣٦	٣٩٠ ٨٥٦ ٩٢٢
السويدى اليكتريك للنقل و توزيع الطاقة	٨٨ ٢٣٨ ٨١٤	–
السويدى لتوليد الطاقة من الرياح	٥٤ ٨٥٥ ٢١٠	٥٤ ٥٩٠ ٥٧١
شركة البحر الاحمر للنحاس – مصر	٩٩ ٣٣٦ ٨٤٢	٩٩ ٠٨٣ ٣٨٢
شركة المتحدة للصناعات الكهربائية – السعودية	٤١ ٠٢١ ٥٩٥	١٦ ٩٩٢ ٠٢٠
سياج السويدى للابراج	٨٤ ٥٠٣ ٣٦٢	٧٩ ٧٠٥ ٣٨١
شركة مشروعات نظم القوى	–	٢٧١ ٥١٣ ٥٧٠
شركة ايجيتك	٤٣ ٨١٦ ٠٨٩	٢٣ ٧٥٧ ٤٠٥
أخرى	٨٧ ٢٠٣ ١١٨	٥٧ ٣٩٢ ٤٣٠
	١ ٣٩٨ ٠٢٦ ٤٣٧	١ ٧٣٦ ٦٦٨ ٤٥٣
الأنخفاض فى مستحق من أطراف ذوي علاقة	(٤٧١ ٣٤٣ ٥٧٧)	(٣٧٦ ٤٥٢ ٤٩٧)
	٨٢٠ ٦٨٢ ٩٦٦	١ ٢٣٩ ٢١٦ ٠٧٧
مستحق لشركات ذوي علاقة		
شركه السويدى سيدكو للصناعات الكهربائية	٢٥ ٦٤٣ ٢٨٦	٢٥ ٦٤٧ ١٢٤
شركة البحر الاحمر للنحاس	١٣٠ ٠٤٤ ٣٩٨	٥٥ ٣٠٩ ٤٨٦
السويدي للتجارة والتوزيع	١٢ ٩٤٠ ٠٠٨	٦١ ١٢٧ ٤٥٠
شركة مشروعات نظم القوى	١ ٧٢٤ ٣٨٨ ٧٦٦	–
أخرى	١ ٤٥٦ ٤٥٠	٤ ٩٢٠ ٨٣٣
	١ ٨٩٤ ٤٧٢ ٩٠٨	١٤٧ ٠٠٤ ٨٩٣

١٧- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري.

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٠٠٠ ١٨٠ ٢٣٤ ٢ جنيه مصري موزع على عدد ٠٠٠ ٤١٨ ٢٢٣ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم.

١٨- احتياطيات

يتمثل رصيد الاحتياطيات فيما يلي:

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
احتياطي قانوني (*)	١٥٣ ٥٩٦ ٠٨٣	١١٥ ٨٩١ ٧٣٣
احتياطي عام (**)	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠
	١٩٧ ٤١٢ ٨١٣	١٥٩ ٧٠٨ ٤٦٣

(*) احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥ % من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٢٠ % من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع ويستعمل الاحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة فيما يكون أوفى بمصالح الشركة. ولا يجوز توزيع الاحتياطي القانوني.

(**) إحتياطى عام

يتمثل الاحتياطي العام البالغ ٧٣٠ ٨١٦ ٤٣ جنيه مصري في الربح المحقق من بيع عدد ٢,٥ مليون سهم خزينة بتاريخ ٢٠٠٧/٦/٣.

١٩- أسهم خزينة

- قام مجلس إدارة الشركة بعقد اجتماع مجلس ادارة بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٦ بناء على دعوة رئيس مجلس إدارة الشركة وذلك لشراء ٣,٦ مليون سهم خزينة بسعر ٦٢,٥ جنيه مصري للسهم وذلك بعد ان تم دارسة القيمة العادلة للسهم وتحديدها بسعر ٧٣,٨ جنية للسهم والمعدة بواسطة المستشار المالي المستقل شركة اتش سي للأوراق المالية والاستثمار بالتعامل على الاسهم في الفترة من ١١ أكتوبر ٢٠١٦ وحتى ١٧ أكتوبر ٢٠١٦ من العام الحالي وتم التنفيذ من خلال المجموعة المالية للسمسرة في الأوراق المالية.

كما قام المجلس بعقد اجتماع بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٦ وذلك لشراء ١,٤ مليون سهم مع تحديد سعر السهم بمبلغ ٦٢,٥ جنية مصري للسهم وذلك بناءً على نفس الدراسة، بالتعامل على الأسهم في الفترة من ٢٠ أكتوبر ٢٠١٦ وحتى ٢٦ أكتوبر ٢٠١٦ من العام الحالي وتم التنفيذ من خلال شركة التجاري الدولي للسمسرة في الأوراق المالية، لتصبح اجمالي ملكية الشركة بعد تنفيذ عملية الشراء عدد ٥ مليون سهم بنسبه ٢,٢٤%. وذلك بغرض استثمار السيولة المتاحة بالعملة المحلية في شراء أسهم خزينة. وسيقوم مجلس إدارة الشركة بأعدام اسهم الخزينة بعد العرض على الجمعية العامة للشركة.

٢٠- عقود مقاولات تحت التنفيذ

قامت الشركة بإسناد عقد انشاء محطة كهرباء بنى سويف بسعة ٨٠٠ ٤ ك وات لشركة السويدي لمشروعات نظم القوى (شركة تابعه) كمقاول من الباطن . كما قامت بإسناد مشروع انشاء ٦ محطات في محافظات مختلفه لشركة السويدي اليكتريك للتجارة والتوزيع وكان بيان تلك الاعمال كما يلى:-

	٣١/١٢/٢٠١٦	٣١/١٢/٢٠١٥
	جنيه مصري	جنيه مصري
إجمالي قيمة المستخلصات لعقود المقاولات تحت التنفيذ	٦ ٦٥٦ ١٩٨ ١٣٩	١٤٠ ٦٢٦ ٤٠٠
يخصم: الإيرادات المحققة		
التكاليف الفعلية المتكبدة حتى تاريخ الميزانية من عقود المقاولات تحت التنفيذ حتى تاريخ الميزانية	٦ ٠٢٩ ٠٢٥ ٤٥٠	١٣١ ٦٨٢ ٥٠٢
مجمل الأرباح المحققة عن عقود مقاولات تحت التنفيذ حتى تاريخ الميزانية	٦٢٦ ٦٦٣ ٤٤٩	٤ ٩٧٧ ٠٤٩
الإيرادات	٦ ٦٥٥ ٦٨٨ ٨٩٩	١٣٦ ٦٥٩ ٥٥١
مستحق لعملاء مقاولات	٥٠٩ ٢٤٠	٣ ٩٦٦ ٨٤٩

٢١- إيرادات تشغيل أخرى

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
أرباح من بيع أصول ثابتة	٢٣٤ ٤٠٨	٣ ٢١٠ ٥٨٦
	٢٣٤ ٤٠٨	٣ ٢١٠ ٥٨٦

٢٢- صافي الإيرادات التمويلية

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تمويلية		
فوائد دائنة	٩٨ ٧٩٣ ٠٠٦	٣٥ ٠٦٠ ٠٥٨
أرباح فروق عملة	-	٢٦ ٨٥٧ ٦٤٨
	٩٨ ٧٩٣ ٠٠٦	٦١ ٩١٧ ٧٠٦
مصروفات تمويلية		
مصروفات تمويلية	(٣٠ ٩٦٠ ٥٧٨)	(٢٣ ٣٩٢ ٠٣٠)
خسائر فروق عملة	(١٩٩ ٤٥٨ ٦٢٠)	-
	(٢٣٠ ٤١٩ ١٩٨)	(٢٣ ٣٩٢ ٠٣٠)
صافي الإيرادات التمويلية	١٣١ ٦٢٦ ١٩٢	٣٨ ٥٢٥ ٦٧٦

هذا ولا توجد خلال الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ أية فوائد مرسملة.

٢٣- الأصول المستأجرة

تم شراء المبني الأداري من الشركة الدولية للتأجير التمويلي (إنكوليس) طبقا للعقد المبرم بينهم في ٢٠١٥/٢/٢٧ وذلك بعد انتهاء مدة الإيجار بثمن اجمالي مقداره ١ جنيه مصري ويعتبر توقيع شركة إنكوليس على العقد بمثابة مخالصة تامة ونهائية عن ثمن الأرض والعقار المقام عليها المبني.

٢٤- الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر الميزانية توجد التزامات محتملة وذلك بقيمة الجزء غير المغطى نقداً من خطابات الضمان بمبلغ ٠٩٢ ٦٧٥ ١٢٩ جنيه مصري ومبلغ ٣١٣ ١٠٩ ٤٥ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤٥٢ ٤٦٢ ٨٣٠ جنيه مصري ومبلغ ٦٥٤ ٠٢٥ ١١١ يورو المعادل لمبلغ ٨٤٠ ٢٤٣ ١٣٧ ٢ جنيه مصري التي أصدرتها البنوك بالنيابة عن الشركة ولصالح الغير.

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

تقوم الإدارة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر. وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة. أن مجلس إدارة الشركة لديه كافة الصلاحيات والمسئوليات اللازمة لتحديد إطار إدارة المخاطر والإشراف عليها. ولا تستخدم إدارة الشركة المشتقات المالية لتغطية تلك المخاطر.

خطر الائتمان

يتمثل هذا الخطر في عدم مقدرة المدينين على سداد المبالغ المستحقة في تاريخ استحقاقها.

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	٢ ٩٦٥ ٤٢١ ٣٤٩	٦٧١ ٤٩٧ ٤٩٥
مستحق من أطراف ذات علاقة	٨٢٠ ٦٨٢ ٩٦٦	١ ٢٣٩ ٢١٦ ٠٧٧
استثمار في وديعة لأجل أكثر من ثلاثة شهور	١٠ ٦٩٧ ٦٧٠	٩ ٩٢٦ ٢٧٦
بنوك	١ ٤٧٧ ٠٠٨ ٩٢٤	٨٠٧ ٣٥٣ ٧٠٥
	٥ ٢٧٣ ٨١٠ ٩٠٩	٢ ٧٢٧ ٩٩٣ ٥٥٣

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد التزاماتها وفق للشروط التعاقدية مع الغير. وتقوم إدارة الشركة بصورة دورية بالتأكد من توافر السيولة اللازمة لسداد الالتزامات في مواعيد استحقاقها بدون تحمل خسائر أو المخاطرة بسمعة الشركة.

وتعمل إدارة الشركة على الاحتفاظ بأرصدة نقدية من خلال إيرادات استثماراتها في شركاتها التابعة وتعتزم إدارة الشركة سداد المستحق لمورديها ودائنيها وشركاتها التابعة وأقساط قروضها والتسهيلات الائتمانية المستحقة السداد خلال الفترة البالغة حوالي ٢٤٧ ٣ مليون جنيه مصري.

خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد. وتقوم إدارة الشركة بإدارة خطر السوق بهدف حصر ذلك الخطر في حدود مقبولة وتعظيم عوائد الشركة. كما تحتفظ الشركة برأسمال مدفوع يساعد على توفير ثقة المتعاملين مع الشركة كما يقوم مجلس إدارة الشركة باستعراض العائد على رأس المال والمتمثل في نسبة الأرباح إلى رأس المال .

خطر العملات الأجنبية

وفيما يلي أهم الأرصدة ذات الطبيعة النقدية للعملات الأجنبية والواردة ضمن الأصول والالتزامات في تاريخ المركز المالى المستقل في٢٠١٦/١٢/٣١.

الأصول المالية	عملات أجنبية	المعادل بالجنيه المصري
دولار امريكى	٥٣ ٦٤٨ ٨٧٦	٤٨٥ ٧٩٢ ٧٥١
يورو	١٢٢ ١٢٥ ٤٦٩	٢ ١٩٣ ٦٣٦ ٢٦٠
جنيه استرلينى	٦١ ٠٠٣	١ ٣٦٦ ٦٧٢
ريال سعودي	٤ ١٢٥ ٧٢٦	٨ ٩٦٧ ٤٢٦
ريال قطري	٩٥٨ ١٩٤	٢ ٠٦٠ ٨٧٩
الالتزامات المالية		
دولار امريكى	٢٨ ٧٥٥ ٤٤٧	٥٢٩ ٣٨٧ ٧٨٣
يورو	٧٠ ٢٦٦ ٩٨٨	١ ٣٥٢ ٦٣٩ ٤٩٠
درهم إماراتي	٣ ٤٤٣	١٧ ٢٤٩

وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-١) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية المستقلة.

وفيما يلي أسعار صرف العملات الأجنبية الرئيسية:

	سعر الأقفال		متوسط السعر	
	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
دولار أمريكي	١٨.٤١	٧.٨٣	١٠,٣٦	٧.٧٥
يورو	١٩,٢٥	٨,٥	١١.٣٥	٨,٥٥
درهم إماراتي	٥.٠١	٢,١٣	٢.٨٢	٢.١١
جنيه إسترليني	٢٢.٥٦	١١,٥٥	١١.٩١	١١.٧٩
ريال قطري	٥,٠٦	٢,١٥	٢.٨٥	٢,١٣
ريال سعودي	٤,٩١	٢,٠٩	٢.٧٦	٢,٠٦

خطر سعر الفائدة

يتمثل هذا الخطر في أثر التغيرات في أسعار الفائدة عكسياً على قيمة أصول والتزامات الشركة، وتقوم إدارة الشركة بتوظيف استثماراتها النقدية فى قنوات ذات أسعار فائدة ثابتة ولفترات قصيرة الاجل لتفادى أثر تغيرات سعر الفائدة عكسياً على قيمة أصولها والعائد عليهاوكذلك تقوم بالأقتراض وفق معدلات سعر الليبور واليوروبور وسعر البنك المركزى للخصم +هامش.

معدلات الفوائد المتغيرة	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الالتزامات المالية -تسهيلات ائتمانية	(٦٨٦ ٥٨٣ ٨٧٧)	(٢٨٩ ٠٤٦ ٠٧٤)

٢٦- الموقف الضريبي

ضريبة شركات الأموال

- تم الانتهاء من فحص عام ٢٠٠٩ وتم الربط وسداد المستحق وتم الانتهاء من فحص السنوات ٢٠١٠ و٢٠١١ وتم الطعن على نتيجة الفحص وجارى تحديد ميعاد اللجنة الداخليه.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات السنوية لضريبة أرباح شركات الأموال في المواعيد القانونية.

ضريبة كسب العمل (المرتبات وما في حكمها)

تقوم الشركة بتوريد ضريبة كسب العمل في المواعيد المقررة قانوناً، وتم فحص ضريبة كسب العمل بالشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتم الربط وسداد المستحق.

ضريبة الدمغة

الشركة منتظمة في سداد ضريبة الدمغة وفقا للقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ بتعديلات أحكام قانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٨.

تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم الربط وسداد المستحق.

ضريبة الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها للإدارة العامة للخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة على النماذج المعدة لذلك وفي المواعيد القانونية المحددة

ضريبة المبيعات والقيمة المضافة

يتم حاليا فحص ضريبة المبيعات المتعلقة بمصنع المحولات عن الفترة من سنة ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١/٤/٣٠ والذي تم تقديمه كحصة عينية من شركة تابعة.

الضريبة العقارية

تم الانتهاء من فحص الضريبة العقارية وتم الربط وسداد المستحق.

الضريبة الإضافية

بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر القانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبة اضافيه سنويه مؤقته لمده ثلاث سنوات اعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤ بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنية من الوعاء الضريبى وعليه طالبت المأمورية بسداد تلك الضريبة على الرغم من ان الوعاء الضريبى للشكة يتمثل في توزيعات أرباح معفاه طبقاً للقانون . وقامت الشركة بالطعن على تلك المطالبة وما زال النزاع منظور امام لجنة الطعن المختصة.

٢٧- المدفوعات المبنية على أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية والبالغة ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل ٢٠١٠ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم.
وكذلك قررت الجمعية العامة غير العادية في ٢٠١١/٤/٢٦ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل ١٠ أسهم وقد تم زيادة الأسهم المتاحة للنظام بهذا القرار.

ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من نظام خيارات الأسهم على أن يتم تحميل كل فترة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الأسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

السنة الأولى	٢٠%
السنة الثانية	٣٠%
السنة الثالثة	٥٠%

وقد بلغت القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على تاريخ الاستحقاق لخيارات الأسهم التي تم منحها ما يلي:

عدد خيارات الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦ ٠٠٠
توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم	٥٢ ٣٨٣
ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٦١ ٢٢٧)
ما تم إلغاء منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٧ ١٥٦)
القيمة العادلة لخيارات الأسهم في تاريخ المنح	٤ ٢٢٧ ٧٠٠

هذا وقد قامت الشركة بتحويل كافة الأسهم القائمة للمستفيدين وفقا لهذا النظام والتي تم منحها منذ ٣ سنوات، هذا وقد بلغ رصيد الأسهم المتبقية في النظام ١٤٢ ٢١٦ سهم تمثل ما لم يتم منحه أو إلغاء منحه من أسهم النظام والأسهم المجانية لزيادات رأس المال والتي استفاد منها النظام. وجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تجديد النظام والعرض على الجمعية العامة للشركة

٢٨- نصيب السهم في الارباح

	٢٠١٦ جنيه مصري	٢٠١٥ جنيه مصري
صافى ربح العام	٩٧٥ ٦٢٢ ٣٨٨	٧٥٤ ٠٨٧ ٠٠٥
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		
رأس المال المصدر والمدفوع	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠
أسهم الخزينة		
٣,٦ مليون سهم مشتراه في ٢٠١٧/١٠/١٧	(٧٤٩ ٥٨٩)	-
١,٤ مليون سهم مشتراه في ٢٠١٧/١٠/١٦	(٢٥٦ ٩٨٦)	-
أسهم الخزينة (نظام الاثابة)	(١٤٢ ٢١٦)	(١٤٢ ٢١٦)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢٢٢ ٢٦٩ ٢٠٩	٢٢٣ ٢٧٥ ٧٨٤

٢٩- احداث هامة

- قرر البنك المركزي المصري في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ تحرير سعر الصرف للعملات الأجنبية لإعطاء مرونة للبنوك العاملة في مصر لتسعير شراء وبيع النقد الأجنبي، وقد بلغت أسعار الصرف الاسترشادية المعلنة من البنك المركزي لأهم العملات الأجنبية التي تتعامل بها الشركة في بداية ذلك اليوم كما يلي:

أهم العملات	بيـــع	شـــراء
دولار	١٤,٢٧٥٧	١٣,٥٢٧٧
يورو	١٥,٨٣٨٩	١٥,٠٠٧٦

- تم اصدار قانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ قانون الضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٦ وذلك بإلغاء قانون الضريبة العامة على المبيعات الصادر بالقانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١، كما نص على يكون السعر العام للضريبة على السلع والخدمات ١٣% عن العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ و١٤% اعتباراً من العام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨. كما انه تم تحديد سعر الضريبة على المقاولات واعمال التشييد والبناء طبقاً للجدول بالقانون بنسبه ٥% فقط من قيمة المستخلص ويتم تسوية ضريبة الجدول السابق سدادها بمعرفه مقاول الباطن من ضريبة الجدول المسددة بمعرفه المقاول العام عن ذات الاعمال وتحدد اللائحة التنفيذية ماهية تلك الخدمة والقواعد والشروط والأوضاع التي تنظمها.

٣٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب ارقام المقارنة للسنتين ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وديسمبر ٢٠١٤ لتتماشي مع تبويب الفترة وتعديلات معايير المحاسبة الجديدة ويتمثل التعديل في تبويب الاستثمار في الشركات ذات السيطرة المشتركة الي استثمار في شركات شقيقة والبالغة ٨٠٤ ٥٠٢ ٢١ جنيه مصري.

٣١- تعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

خلال عام ٢٠١٥ تم اصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة، على ان يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد اول يناير ٢٠١٦.

هذا وسوف نستعرض في الجدول التالي اهم هذه التعديلات التي قد يكون لها تأثير هام على القوائم المالية للشركة عند بداية التطبيق:

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصرى (١) عرض القوائم المالية	**قائمة المركز المالى** عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما تم استبعاد النموذج الارشادى للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر عرض رأس المال العامل. يجب إضافة قائمة إلى قائمة المركز المالى تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حال تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعى أو تعديل بأثر رجعى أو إعادة تبويب. **قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)/ وقائمة الدخل الشامل** على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين إحداها تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الأخر (قائمة الدخل الشامل).	تم إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والافصاحات والايضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة. إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.
معيار مصرى (١٠) الأصول الثابتة واهلاكاتها	يجب عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).	تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الايضاحات المتممة للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (٤٥) قياس القيمة العادلة	تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار أخر أو يسمح بالقياس أو الإفصاح بالقيمة العادلة. ويهدف هذا المعيار إلى : تعريف القيمة العادلة. و وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد. و تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة.	تم تطبيق المعيار عند إعداد القوائم المالية.

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية
معيار مصري (١٨) الاستثمارات في شركات شقيقة	تم ضم المعالجة المحاسبية للمشروعات المشتركة إلى هذا المعيار، وبالتالي معالجة كل من الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة في القوائم المالية المجمعة أو المنفردة باستخدام طريقة حقوق الملكية.	تم التعديل بأثر رجعى وتعديل جميع أرقام المقارنة للقوائم والبيانات المالية المعروضة.
معيار مصري (٤٤) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى	تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٤) " الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى " ليتضمن جميع الافصاحات المطلوبة للاستثمارات في الشركات التابعة والشقيقة والترتيبات المشتركة والمنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة. ويهدف هذا المعيار إلى إلزام المنشأة بالإفصاح عن المعلومات التي تتيح لمستخدمى قوائمها المالية تقييم طبيعة حصصها في المنشآت الأخرى والمخاطر المصاحبة لها، وتأثيرات تلك الحصص على مركزها المالى وأدائها المالى والتدفقات النقدية.	تم أخذ الأفصاحات المعروضة في الأعتبار عند إعداد القوائم المالية.
معيار مصري (١٤) تكاليف الاقتراض	تم الغاء المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو انتاج أصل مؤهل على قائمة الدخل دون رسملتها على الأصل.	تم تطبيق هذا المعيار على تكاليف الاقتراض المتعلقة بالأصول المؤهلة والتي يكون فيها تاريخ بدء الرسملة في أو بعد تاريخ تطبيق هذا المعيار

٣٢_ قائمة التدفقات النقدية

تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية التالية من قائمة التدفقات النقدية باعتبارها معاملات غير نقدية :

البيان	عملاء وأرصدة مدينة أخرى	مستحق من أطراف ذوى علاقة	مستحق لأطراف ذوى علاقة	موردين و دائنون وارصدة دائنة أخرى	تسهيلات ائتمانية	المحصل من توزيعات الأرباح	توزيعات أرباح مدفوعه للمساهمين	أرباح فروق العملة غير المحققة
التغير من واقع القوائم المالية	(٢ ٢٩٣ ٩٢٣ ٨٥٤)	٤١٨ ٥٣٣ ١١١	١ ٧٤٧ ٤٦٨ ٠١٥	٥٨٠ ٥٦٤ ١٠٤	٣٩٧ ٥٣٧ ٨٠٣	٧٩١ ٤٦٦ ٩٧٢	(٦٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	
المعاملات غير النقدية	–	–	–	–	–	–	–	–
استبعاد أثر التغير لرصيد إيرادات مستحقة من توزيعات أرباح شركات تابعة	٢٦٩ ٤٥٣ ٩٨٦	٦٨ ٨٤٣ ٨٠٦	٧١ ٩٠٨ ٣٩٥	–	–	(٤١٠ ٢٠٦ ١٨٧)	–	–
استبعاد اثر الضريبة	–	–	–	(٨٧ ٧٤٣ ٢٦٢)	–	–	–	–
رد الاضمحلال في الأطراف ذات علاقه	–	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	–	–	–	–	–	–
استبعاد زياده الاستثمارات في شركات تابعه من الحساب الجارى	–	(٤٩ ٩٨٥ ٠٠٠)	–	–	–	–	–	–
استبعاد فروق العملة غير المحققة	(١٩٨ ٢١٨ ٧٣٣)	٧٥ ٢٥٩ ٥١٢	(٢٣٢ ٦٤٣ ٤٩٦)	٧٥ ٧١٩ ٣٨٤	٢٢٢ ٩٨٣ ٤١٠	–	–	٥٦ ٨٩٩ ٩٢٣ *
التغير بعد أستبعاد المعاملات غير النقدية فى قائمة التدفقات النقدية	(٢ ٢٢٢ ٦٨٨ ٦٠١)	٥٠٢ ٦٥١ ٤٢٩	١ ٥٨٦ ٧٣٢ ٩١٤	٥٦٨ ٥٤٠ ٢٢٦	٦٢٠ ٥٢١ ٢١٣	٣٨١ ٢٦٠ ٧٨٥	(٦٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	٥٦ ٨٩٩ ٩٢٣